

Титульний аркуш

03.09.2025

(дата реєстрації особою електронного документа)

5

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами (далі - Положення).

Директор

(посада)

(місце для накладання електронного підпису уповноваженої особи емітента/особи, яка надає забезпечення, що базується на кваліфікованому сертифікаті відкритого ключа)

Дмитренко Віктор
Леонідович

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи)

Річний звіт

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕНЕРДЖИ ПРОДАКТ" (38872186) за 2023 рік

Рішення про затвердження річного звіту: Рішення загальних зборів акціонерів від 29.04.2024, рішення єдиного учасника №01/29042024

Особа, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA

Особа, яка здійснює подання звітності та/або звітних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації:

Річну інформацію розміщено
на власному вебсайті емітента

<http://gazobeton-kahovka.com.ua/>

(URL-адреса вебсайту)

03.09.2025

(дата)

Пояснення щодо розкриття інформації

Річна інформація емітента не була затверджена Наглядовою радою Товариства в зв'язку з тим, що в Товаристві не існує Наглядової ради.

Річна інформація затверджена єдиним учасником Товариства.

Інформація щодо усіх випусків цінних паперів, за якими надається забезпечення та щодо осіб, які надають забезпечення за зобов'язаннями емітента не надається у зв'язку з тим, що у Товаристві такі цінні папери не випускались.

Інформація щодо всіх осіб, які надають забезпечення за зобов'язаннями емітента не надається, оскільки у звітному періоді такі особи відсутні.

Послугами рейтингового агентства Товариство не користувалося у зв'язку з тим, що у його статутному фонді відсутня державна частка; емітент не має стратегічного значення для економіки та безпеки держави та не займає монопольного (домінуючого) становища.

Інформація про судові справи емітента не подається, бо ТОВ не має судових проваджень, що становлять 1 та більше відсотків від активів емітента.

Штафні санкції щодо емітента відсутні у звітному періоді.

Посада корпоративного секретаря на підприємстві відсутня - не передбачена штатним розкладом.

Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента відсутня у зв'язку з тим, що емітент акції не випускав.

Інформація щодо організаційної структури не надається, оскільки відповідно до "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондову ринку від 03.12.2013 р. №2826 не передбачалося розкриття інформації щодо організаційної структури.

Інформація щодо структури власності не надається, оскільки на 2022 рік чинним законодавством це не передбачалося.

Надання інформації про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції та інформації про собівартість реалізованої продукції не заповнюється, оскільки Товариство не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.

Філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітент немає.

Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначення типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів не є обов'язковим для ТОВ, щодо ЦП не здійснено ПП.

Інформація про зміну прав на акції не надається у зв'язку з відсутністю у звітному періоді, ТОВ не випускає акції.

Інформація про випуск акцій емітента не надається у зв'язку з відсутністю акцій у звітному періоді, ТОВ не випускає акції.

Інформація стосовно уточнення щодо наявності обмежень за акціями не заповнюється, оскільки акції відсутні у звітному періоді, ТОВ не випускає акції.

Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом не надається у зв'язку з відсутністю випуску інших цінних паперів у звітному періоді.

Інформація про деривативні цінні папери не надається у зв'язку з відсутністю випуску їх у звітному періоді.

Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів не надається у зв'язку з відсутністю випуску у звітному періоді.

Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання за якими здійснюється шляхом передавання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва) не надається у зв'язку з відсутністю у емітента об'єктів нерухомості житлового будівництва у звітному періоді. Інформація про придбання власних акцій протягом звітного періоду не надається у зв'язку з відсутністю у звітному періоді, бо ТОВ не є акціонерним товариством.

Придбання Товариством власних акцій у звітному періоді не здійснювався у зв'язку з тим, що емітент випуск акцій не здійснював.

Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента не надається у зв'язку з відсутністю у звітному періоді.

Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі 0,1 відсотка від розміру

статутного капіталу не надається у зв'язку з відсутністю у звітному періоді.

Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів не надається, бо не є обов'язковим для ТОВ, щодо ЦП не здійснено ПП.

Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі не надається у зв'язку з відсутністю акцій у звітному періоді, ТОВ не випускає акції.

Розкриття інформації про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі для ТОВ, щодо ЦП не здійснено ПП, не є обов'язковим.

Розкриття інформації про осіб, що володіють 5 і більше відсотків акцій особи для ТОВ, щодо ЦП не здійснено ПП, не є обов'язковим.

Відомості про зміну акціонерів, яким належить голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій - розкриття цієї інформації для ТОВ, щодо ЦП не здійснено ПП, не є обов'язковим.

Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями сумарна кількість прав за якими стає більшою меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій - розкриття цієї інформації для ТОВ, щодо ЦП не здійснено ПП, не є обов'язковим.

Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій - розкриття цієї інформації для ТОВ, щодо ЦП не здійснено ПП, не є обов'язковим.

Розкриття інформації про твердження щодо річної інформації для ТОВ, щодо ЦП не здійснено ПП, не є обов'язковим.

Розкриття інформації про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів для ТОВ, щодо ЦП не здійснено ПП, не є обов'язковим.

Розкриття інформації про вчинення значних правочинів для ТОВ, щодо ЦП не здійснено ПП, не є обов'язковим.

Розкриття інформації про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість для ТОВ, щодо ЦП не здійснено ПП, не є обов'язковим.

Розкриття інформації про звіт про платежі на користь держави для ТОВ, щодо ЦП не здійснено ПП, не є обов'язковим.

Розкриття інформації про звіт керівництва (звіт про управління) для ТОВ, щодо ЦП не здійснено ПП, не є обов'язковим.

Інформація про кодекс корпоративного управління, яким керується особа, інформація про практику корпоративного управління особи. Цілі особи, акціонери та стейкхолдери, Інформація про практику корпоративного управління особи. Наглядова рада, Інформація про практику корпоративного управління особи. Виконавчий орган, Інформація про практику корпоративного управління особи. Рада директорів, Інформація про практику корпоративного управління особи. Винагорода, Інформація про практику корпоративного управління особи. Розкриття інформації прозорість, Інформація про практику корпоративного управління особи. Система контролю і стандарти етики, Інформація про практику корпоративного управління особи. Оцінка корпоративного управління, не заповнюються для ТОВ, щодо ЦП не здійснено ПП не є обов'язковою.

Розкриття інформації про загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на таких зборах рішень для ТОВ, щодо ЦП не здійснено ПП, не є обов'язковим.

Розкриття інформації про збори власників облігацій та загальний опис прийнятих на таких зборах рішень для ТОВ, щодо ЦП не здійснено ПП, не є обов'язковою.

Розкриття інформації про персональний склад ради та її комітетів для ТОВ, щодо ЦП не здійснено ПП, не є обов'язковим.

Розкриття інформації про проведені засідання ради та загальний опис рішень для ТОВ, щодо ЦП не здійснено ПП, не є обов'язковим.

Розкриття інформації про проведені засідання комітетів ради та загальний опис прийнятих рішень для

ТОВ, щодо ЦП не здійснено ПП, не є обов'язковим.

Розкриття інформації про звіт ради для ТОВ, щодо ЦП не здійснено ПП, не є обов'язковим.

Розкриття інформації про персональний склад колегіального виконавчого органу та його комітетів; інформації про проведенні засідання колегіального виконавчого органу та загальний опис прийнятих рішень; інформації про проведенні засідання комітетів колегіального виконавчого органу та загальний опис прийнятих рішень, інформації про одноосібний виконавчий орган та загальний опис прийнятих рішень, інформації про звіт виконавчого органу для ТОВ, щодо ЦП не здійснено ПП, не є обов'язковим.

Розкриття інформації про корпоративного секретаря, а також про звіт щодо результатів його діяльності для ТОВ, щодо ЦП не здійснено ПП, не є обов'язковим також посада корпоративного секретаря на підприємстві відсутня - не передбачена штатним розкладом.

Розкриття інформації про опис основних характеристик систем внутрішнього контролю особи, а також про перелік структурних підрозділів особи, які здійснюють ключові обов'язки щодо забезпечення роботи систем внутрішнього контролю для ТОВ, щодо ЦП не здійснено ПП, не є обов'язковим.

Розкриття інформації щодо осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій особи для ТОВ, щодо ЦП не здійснено ПП, не є обов'язковим.

Розкриття інформації щодо будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах особи для ТОВ, щодо ЦП не здійснено ПП, не є обов'язковим.

Розкриття інформації щодо порядку призначення/звільнення посадових осіб (крім ради та виконавчого органу) особи для ТОВ, щодо ЦП не здійснено ПП, не є обов'язковим.

Розкриття інформації про винагороду членів виконавчого органу та/або ради особи для ТОВ, щодо ЦП не здійснено ПП, не є обов'язковим.

Розкриття інформації про політику розкриття інформації особою для ТОВ, щодо ЦП не здійснено ПП, не є обов'язковим.

Розкриття інформації про радника для ТОВ, щодо ЦП не здійснено ПП, не є обов'язковим.

Розкриття інформації від суб'єкта аудиторської діяльності з урахуванням вимог, передбачених пунктом 45 цього Положення для ТОВ, щодо ЦП не здійснено ПП, не є обов'язковим.

Розкриття інформації, передбаченої законодавством про діяльність та регулювання діяльності на ринку фінансових послуг не заповнюються для ТОВ, щодо ЦП не здійснено ПП, це не є обов'язковим.

Розкриття інформації про звіт про сталий розвиток для ТОВ, щодо ЦП не здійснено ПП, не є обов'язковим.

Інформація щодо наявності в структурі власності емітента, фізичних осіб, які мають громадянство іноземної держави зони ризику, інформація щодо наявності в структурі власності емітента, фізичних осіб, постійним місцем проживання яких є іноземні держави зони ризику, інформація щодо наявності в структурі власності емітента, юридичних осіб, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику, перелік засновників, акціонерів, учасників, що відноситься до інформації щодо наявності в структурі власності емітента, юридичних осіб, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику, інформація щодо наявності в органах управління фізичних осіб, які мають громадянство іноземної держави зони ризику, інформація щодо наявності у емітента ділових відносин з контрагентами/клієнтами держави зони ризику або контрагентами/клієнтами, які контролюються державою зони ризику для клієнтів/контрагентів - юридичних осіб, інформація щодо наявності у емітента ділових відносин з контрагентами/клієнтами держави зони ризику або контрагентами/клієнтами, які контролюються державою зони ризику для клієнтів/контрагентів - фізичних осіб, інформація щодо розташування дочірніх компаній/підприємств, філій, представництв та/або інших відокремлених структурних підрозділів емітента на території держави зони ризику, інформація щодо наявності юридичних осіб засновником, учасником, акціонером яких є емітент разом з особами, визначеними підпунктами 1-3 пункту 47 Положення 608, перелік засновників, акціонерів, учасників, що відноситься до інформації щодо наявності юридичних осіб, засновником, учасником, акціонером яких є емітент разом з особами, визначеними підпунктами 1-3 пункту 47 Положення 608, інформація щодо наявності у емітента корпоративних прав в юридичній особі, зареєстрованій в іноземній державі зони ризику, інформація щодо наявності у емітента цінних паперів (крім акцій) юридичної особи, яка зареєстрована в іноземній державі зони ризику, не заповнюються, оскільки для ТОВ, щодо ЦП не здійснено ПП, не є обов'язковим.

Розкриття інформації про корпоративні та інші договори для ТОВ, щодо ЦП не здійснено ПП, не є обов'язковим.

Розкриття інформації про будь-які винагороди, компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення для ТОВ, щодо ЦП не здійснено ПП, не є обов'язковим.

У Товаристві відсутній, затверджений внутрішній документ який визначає дивідентну політику.

Виплати дивідендів в звітному періоді не було.

Інформація про зміну прав власників депозитарних розписок за такими деривативними цінними паперами у зв'язку зі зміною прав за акціями, що є базовим активом таких деривативних цінних паперів не надається у зв'язку з відсутністю випуску деривативних цінних паперів у звітному періоді також розкриття даної інформації у складі річної регулярної інформації емітентом, який не є акціонерним товариством, який не здійснював публічну пропозицію інших цінних паперів, крім акцій, та цінні папери якого не допущені до торгів на фондовій біржі, чинним законодавством не вимагається.

Інформація про випуски іпотечних облігацій, інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям, інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям, інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття, відомості про структури іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду, відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного періоду, відомості про заміну адміністратора за випуском облігацій, управителя іпотечних активів, не заповнюються, оскільки розкриття даної інформації у складі річної регулярної інформації емітентом, який не є акціонерним товариством, який не здійснював публічну пропозицію інших цінних паперів, крім акцій, та цінні папери якого не допущені до торгів на фондовій біржі, чинним законодавством не вимагається.

Інформація про основні відомості про ФОН, інформація про випуски сертифікатів ФОН, інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН, орахунок вартості чистих активів ФОН, правила ФОН -розкриття даної інформації у складі річної регулярної інформації емітентом, який не є акціонерним товариством, який не здійснював публічну пропозицію інших цінних паперів, крім акцій, та цінні папери якого не допущені до торгів на фондовій біржі, чинним законодавством не вимагається.

Список посилань на регульовану інформацію, яка була розкрита протягом звітного періоду не надається, оскільки така інформація відсутня у звітньому періоді.

Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів не надається у зв'язку з відсутністю поручителів (страховиків/гарантів).

Зміст до річного звіту

I. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація
2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура
4. Опис господарської та фінансової діяльності

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

3. Цінні папери

III. Фінансова інформація

2. Річна фінансова звітність
3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності

IV. Нефінансова інформація

3. Дивідендна політика
5. Перелік посилань на внутрішні документи особи, що розміщені на вебсайті особи

І. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація

1	Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕНЕРДЖИ ПРОДАКТ"
2	Скорочене найменування	ТОВ "ЕНЕРДЖИ ПРОДАКТ"
3	Ідентифікаційний код юридичної особи	38872186
4	Дата державної реєстрації	03.09.2013
5	Місцезнаходження	01013, Україна, м.Київ, м. Київ, вул. Будіндустрії, буд. 7. Фактичне: Україна, Херсонська обл., м. Нова Каховка, вул. Першотравнева, буд. 79
6	Адреса для листування	
7	Особа, яка розкриває інформацію	V Емітент Особа, яка надає забезпечення
8	Особа має статус підприємства, що становить суспільний інтерес	V Так Ні
9	Категорія підприємства	V Велике Середнє Мале Мікро
10	Адреса електронної пошти для офіційного каналу зв'язку	a. levkivskiy@siltek.ua
11	Адреса вебсайту	http://gazobeton-kahovka.com.ua/
12	Номер телефону	068 0744597
13	Статутний капітал, грн	1000000
14	Відсоток акцій (часток/паїв) у статутному капіталі, що належить державі	0
15	Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0
16	Середня кількість працівників за звітний період	168
17	Витрати на оплату праці, тис. грн (для розрахунку фіктивності для суб'єктів малого підприємництва)	520
18	Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	23.61 - Виготовлення виробів із бетону для будівництва 42.99 - Будівництво інших споруд, н.в.і.у. 43.99 - Інші спеціалізовані будівельні роботи, н.в.і.у.
19	Структура управління особи	V Однорівнева Дворівнева Інше

Банки, що обслуговують особу:

1	Повне найменування (в т.ч.	Акціонерне Товариство "СЕНС БАНК"
---	----------------------------	-----------------------------------

	філії, відділення банку)	
	Ідентифікаційний код юридичної особи	23494714
	IBAN	UA42 300346 00000 26006012924402
	Валюта рахунку	гривня

2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура

Органи управління

№ з/п	Назва органу управління (контролю)	Кількісний склад органу управління (контролю)	Персональний склад органу управління (контролю)
1	2	3	4
1	Загальні збори учасників	Єдиний учасник	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРОМИСЛОВО-БУДІВЕЛЬНА ГРУПА КОВАЛЬСЬКА"
2	Директор	Одноосібний	Дмитренко Віктор Леонідович

Інформація щодо посадових осіб

Виконавчий орган

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Директор	Дмитренко Віктор Леонідович			1968	вища	36	АТ "ЗЗБК ІМ. КОВАЛЬСЬКОЇ" 05523398 директор	07.05.2020 безстроково	Ні

Інші посадові особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Головний бухгалтер	Левківський Анатолій Миколайович			1960	вища	47	ПрАТ "ТЕРМІНАЛ-М", 31749934 головний бухгалтер	01.03.2021 безстроково	Ні

4. Опис господарської та фінансової діяльності

Військові дії та військовий стан в Україні тривають. Місто Нова Каховка Херсонської області продовжує знаходитися в тимчасовій окупації.

Виробнича діяльність Компанії не велася у 2023 році через неможливість контролю над основними засобами та іншими матеріальними активами через тимчасову окупацію території російськими загарбниками.

Інформація щодо отриманих особою ліцензій

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Ліцензія на право зберігання пального	21020414202000199	07.02.2020	ГУ ДПС у Херсонській обл.	07.02.2023

Інформація про основні засоби (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби, тис. грн		Орендовані основні засоби, тис. грн		Основні засоби, усього, тис. грн	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	80 552	60 396	0	0	80 552	60 396
будівлі та споруди	20 940	18 299	0	0	20 940	18 299
машини та обладнання	52 760	38 376	0	0	52 760	38 376
транспортні засоби	5 607	2 611	0	0	5 607	2 611
земельні ділянки	942	942	0	0	942	942
інші	303	168	0	0	303	168
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	80 552	60 396	0	0	80 552	60 396
Додаткова інформація	Терміни та умови користування основними засобами на підприємстві визначені в обліковій політиці і обумовлюються строком корисної експлуатації, технічною та проектною документацією, технічним станом та ступенем зносу. Первісна вартість основних засобів: 240483 тис. грн. Ступінь зносу основних засобів: 73,73%. Ступінь використання основних засобів: 1,0 %. Сума нарахованого зносу: 177301 тис. грн. Суттєві зміни у вартості основних засобів зумовлені: знаходження підприємства на тимчасово окупованій території					

Інформація щодо вартості чистих активів

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів, тис.грн	-132 643	-48 661
Статутний капітал, тис.грн	1 000	1 000
Скоригований статутний капітал, тис.грн	1 000	1 000

Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до розміру зареєстрованого статутного капіталу особи	0	0
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до вартості чистих активів за попередній звітний період	0	0
Висновок	Вартість чистих активів товариства з обмеженою відповідальністю менша від статутного капіталу (скоригованого). Вимоги п.4 ст.144 Цивільного кодексу України дотримуються. (Відсутність виробництва через російську агресію та окупацію території)	

Інформація про зобов'язання та забезпечення особи

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	211 040	X	X
у тому числі:				
кредит від нерезидента	01.01.2023	211 040	5	01.01.2028
Зобов'язання за цінними паперами	X	130 000	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	130 000	X	X
Облігації Серія А	14.07.2020	130 000	15	01.10.2025
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього):	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за деривативами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	0	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	53 949	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	394 989	X	X

Інформація про осіб, послугами яких користується особа

Повне найменування або ім'я	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, Україна, Шевченківський р-н, м. Київ, вул. Тропініна, 7-Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	2092
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку

Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	(044) 3630400
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 - Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність
Вид послуг, які надає особа	Юридична особа, яка здійснює професійну депозитарну діяльність депозитарію

Повне найменування або ім'я	Товариство з обмеженою відповідальністю АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КВОЛІТІ АУДИТ"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	33304128
Місцезнаходження	02090, Україна, м. Київ, Харківське шосе, буд. 19 кв. 518
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Рішення № 358/5
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	24.04.2018
Міжміський код та телефон	0504182480
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	62.20 - Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту консультування з питань оподаткування
Вид послуг, які надає особа	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту

Повне найменування або ім'я	Державна установа "Агенство з розвитку інфраструктури фондового ринку"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Державне підприємство
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150, Україна, Голосіївський р-н, М.Київ, вул. Антоновича, 51 оф. 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00002/ARM
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	(044) 287-56-70
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11. - Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність 84.13 - Регулювання та сприяння ефективному веденню економічної діяльності 62.02 - Консультування з питань інформатизації
Вид послуг, які надає особа	юридичні, інформаційні, послуги зрозкриття інформації учасниками фондового ринку

3. Цінні папери

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

Інформація про облігації

[illegible]

III. Фінансова інформація

2. Річна фінансова звітність

<http://gazobeton-kahovka.com.ua/>

3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності

Довідка щодо відомостей про аудиторський звіт щодо фінансової звітності за звітний рік:

1	Повне найменування	
2	Ідентифікаційний код юридичної особи	
3	Найменування суб'єкта аудиторської діяльності	Товариство з обмеженою відповідальністю АУДИТОРСКА ФІРМА "КВОЛІТІ АУДИТ"
4	Ідентифікаційний код суб'єкта аудиторської діяльності	33304128
5	Реєстраційний номер облікової картки платника податків / серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків відповідно до закону) для аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність	
6	Реєстровий номер та дата внесення реєстрової інформації до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності аудиторської фірми	3509 17.12.2004
7	Реєстровий номер аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	
8	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (аудитори - "1"; суб'єкти аудиторської діяльності - "2"; суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності - "3"; суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес - "4")	3 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності
9	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2023 по 31.12.2023
10	Думка аудитора (немодифікована - "01"; із застереженням - "02"; негативна - "03"; відмова від висловлення думки - "04")	02 - із застереженням
11	Номер та дата договору на проведення аудиту	№13/11-5Л від 13.11.2023
12	Дата початку та дата закінчення аудиту	з 19.02.2024 по 12.04.2024
13	Дата аудиторського звіту	15.04.2024
14	Інформація про виявлені факти аудитором або ключовим партнером при виконанні завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес, що могли мати місце або мали місце порушення, зокрема шахрайство щодо фінансової звітності такого підприємства, та інформація про вжиття відповідних заходів щодо усунення цих	Станом на 31 грудня 2023 року на ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕНЕРДЖИ ПРОДАКТ" відображено активи, що знаходяться на тимчасово окупованих територіях в м. Нова Каховка Херсонської області. До складу активів, що знаходяться на

	<p>порушень органом управління підприємства</p>	<p>тимчасово окупованих територія включено:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Основні засоби у розмірі 60 396 тис грн; - Незавершені капітальні інвестиції у розмірі 2 716 тис грн; - Запаси у розмірі 134 тис грн. <p>Вище зазначені активів складають 24% від загальної вартості активів ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕНЕРДЖИ ПРОДАКТ" станом на 31.12.2023 року та тимчасово не контролюються Товариством. Ми не мали можливості отримати достатні та незалежні аудиторські докази щодо існування, наявності контролю та оцінки активів визнаних в сумі 63 246 тис. грн, станом на 31.12.2023 року. Через вказане обмеження ми не змогли визначити, чи існує потреба в будь яких коригуваннях балансової вартості активів, розташованим на тимчасово окупованих територіях. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з МСА викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕНЕРДЖИ ПРОДАКТ" згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.</p>
--	---	---

Аудиторський звіт до річної фінансової звітності:

Станом на 31.12.2022 в звіті про фінансовий стан Товариством визнано активи, що знаходяться на

тимчасово окупованій території в м. Нова Каховка Херсонській області, а саме: - основні засоби в сумі 80 552 тис. грн;

- незавершені капітальні інвестиції в сумі 3 747 тис. грн;

- запаси в сумі 17 061 тис. грн.,

що в сукупності становлять 29% всіх активів Товариства.

Як зазначено в Примітці 3 до фінансової звітності такі активи тимчасово не контролюються Товариством.

Ми не мали можливості отримати достатні та незалежні аудиторські докази щодо існування, наявності контролю та оцінки активів визнаних в сумі 101 360 тис. грн, станом на 31.12.2022. Через вказане обмеження ми не змогли визначити, чи існує потреба в будь яких коригуваннях балансової вартості активів, розташованим на тимчасово окупованих територіях.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (далі - МСА).

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" цього звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включно з Міжнародними стандартами незалежності), прийнятим Радою з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів та оприлюдненим Міжнародною федерацією бухгалтерів (далі - Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

3. Дивідендна політика

Наявність затвердженого внутрішнього документу, який визначає дивідендну політику	ні
Назва внутрішнього документу, який визначає дивідендну політику	у Товаристві відсутній затверджений внутрішній документ, який визначає дивідендну політику
Назва органу, який прийняв рішення про затвердження внутрішнього документу, який визначає дивідендну політику	у Товаристві відсутній затверджений внутрішній документ, який визначає дивідендну політику
Дата та номер рішення про затвердження внутрішнього документу, який визначає дивідендну політику	01.11.2021 -
Опис ключових положень внутрішнього документу, який визначає дивідендну політику	у Товаристві відсутній затверджений внутрішній документ, який визначає дивідендну політику-

5. Перелік посилань на внутрішні документи особи, що розміщені на вебсайті особи

№ з/п	Назва внутрішнього документа	Опис ключових питань, які регулюються внутрішнім документом	URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено внутрішній документ
1	2	3	4
1	Статут	У статуті ТОВ "ЕНЕРДЖИ ПРОДАКТ" вказано найменування юридичної особи, перелік органів управління товариством, їх компетенція, порядок прийняття ними рішень,	http://gazobeton-kahovka.com.ua/

		порядок вступу до товариства та виходу з нього, та інші питання.	
--	--	--	--

Підприємство Територія Організаційно-правова форма Вид економічної діяльності	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕНЕРДЖИ ПРОДАКТ" м.Київ Товариство з обмеженою відповідальністю Виготовлення виробів із бетону для будівництва	Дата за ЄДРПОУ за КАТОТТГ за КОПФГ за КВЕД	КОДИ
			01.01.2024
			38872186
			240
			23.61

Середня кількість працівників: 168

Адреса, телефон: 01013 м. Київ, вул. Будіндустрії, буд. 7, 068 0744597

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2023 р.
Форма №1

		Код за ДКУД	1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	20	17
первісна вартість	1001	160	160
накопичена амортизація	1002	(140)	(143)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	3 747	2 716
Основні засоби	1010	80 552	60 396
первісна вартість	1011	240 633	240 483
знос	1012	(160 081)	(180 087)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	84 319	63 129
II. Оборотні активи			

Запаси	1100	17 061	134
Виробничі запаси	1101	11 141	133
Незавершене виробництво	1102	3 017	0
Готова продукція	1103	2 903	1
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	33	144
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	21 560	21 929
з бюджетом	1135	19	1 672
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	1
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	225 142	173 485
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	1 595	24
Готівка	1166	9	9
Рахунки в банках	1167	1 586	15
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	3 938	2 828
Усього за розділом II	1195	269 348	200 216
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	353 667	263 345

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1 000	1 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-49 661	-132 643
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	-48 661	-131 643
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0

Інші довгострокові зобов'язання	1515	324 755	341 040
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	324 755	341 040
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	36 324	11 551
розрахунками з бюджетом	1620	13 624	0
у тому числі з податку на прибуток	1621	6 329	0
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	0	0
одержаними авансами	1635	7 860	7 014
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	2 027	1 038
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	17 738	34 345
Усього за розділом III	1695	77 573	53 948
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	353 667	263 345

Керівник

Дмитренко Віктор Леонідович

Головний бухгалтер

Левківський Анатолій Миколайович

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕНЕРДЖИ
ПРОДАКТ"Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ
27.01.2024
38872186

**Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)**

за 2023 рік

Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	0	100 869
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(0)	(82 909)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	0	17 960
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	43 352	47 245
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(850)	(8 368)
Витрати на збут	2150	(4)	(2 432)
Інші операційні витрати	2180	(95 954)	(154 785)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	0	0
збиток	2195	(53 456)	(100 380)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	117
Інші доходи	2240	40	195

Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(29 493)	(28 172)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(73)	(92)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	0	0
збиток	2295	(82 982)	(128 332)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	-1 435
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	0	0
збиток	2355	(82 982)	(129 767)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-82 982	-129 767

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	0	60 601
Витрати на оплату праці	2505	520	10 572
Відрахування на соціальні заходи	2510	119	2 313
Амортизація	2515	20 096	23 227
Інші операційні витрати	2520	39 908	159 736
Разом	2550	60 643	256 449

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,000000	0,000000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,000000	0,000000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник

Дмитренко Віктор Леонідович

Головний бухгалтер

Левківський Анатолій Миколайович

Підприємство	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕНЕРДЖИ ПРОДАКТ"	Дата за ЄДРПОУ	КОДИ
			21.01.2024
			38872186

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2023 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	106	14 769
Повернення податків і зборів	3005	0	101
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	106 242
Надходження від повернення авансів	3020	76	332
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	16	126
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	138	307
Надходження від операційної оренди	3040	0	6
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	0	2
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1 648)	(38 164)
Праці	3105	(228)	(9 278)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(68)	(2 289)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(14 550)	(3 032)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(6 797)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(7 539)	(860)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(214)	(2 172)
Витрачання на оплату авансів	3135	(79)	(36 913)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(846)	(193)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(507)	(206)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-17 590	31 810
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0

Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	276 166	301 933
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(0)	(4 098)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(221 669)	(330 283)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	54 497	-32 448
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(38 502)	(500)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-38 502	-500
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-1 595	-1 138
Залишок коштів на початок року	3405	1 595	2 686
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	24	47
Залишок коштів на кінець року	3415	24	1 595

Керівник

Дмитренко Віктор Леонідович

Головний бухгалтер

Левківський Анатолій Миколайович

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕНЕРДЖИ ПРОДАКТ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

24.01.2024

38872186

Звіт про власний капітал

За 2023 рік

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєст ований капітал	Капітал у дооцінках	Додаткови й капітал	Резервний капітал	Нерозподіл ений прибуток (непокрити й збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	1 000	0	0	0	-49 661	0	0	-48 661
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	1 000	0	0	0	-49 661	0	0	-48 661
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	-82 982	0	0	-82 982
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку: Виплати власникам	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного	4210	0	0	0	0	0	0	0	0

капіталу									
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	-82 982	0	0	-82 982
Залишок на кінець року	4300	1 000	0	0	0	-132 643	0	0	-131 643

Керівник

Дмитренко Віктор Леонідович

Головний бухгалтер

Левківський Анатолій Миколайович

Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

Додаткові примітки до річної фінансової звітності.

1. Загальна інформація.

Товариство з обмеженою відповідальністю "ЕНЕРДЖИ ПРОДАКТ" (надалі - "Компанія") заснована "03" вересня 2013 року та зареєстрована у Єдиному державному реєстрі "03" вересня 2013 року, номер запису 10741020000046742. Місцезнаходження Компанії: 01013, місто Київ, ВУЛИЦЯ БУДІНДУСТРІЇ, будинок 7

Корпоративними правами Компанії володіють Товариство з обмеженою відповідальністю "ПРОМИСЛОВО-БУДІВЕЛЬНА ГРУПА КОВАЛЬСЬКА", юридична особа, яка створена та діє за законодавством України, що володіє часткою у розмірі 100% статутного капіталу Компанії.

Учасник має право продати або іншим чином відступити свою частку (її частину) у статутному капіталі Компанії одному або кільком іншим учасникам, третім особам чи Компанії. Учасники користуються переважним правом купівлі частки (її частини) учасника пропорційно до розмірів своїх часток, якщо домовленістю між учасниками не встановлений інший порядок здійснення цього права.

Відповідно до реєстраційних документів, ТОВ "ЕНЕРДЖИ ПРОДАКТ" здійснює наступні види економічної діяльності (види діяльності за КВЕД-2010):

- 23.61 Виготовлення виробів із бетону для будівництва (основний);
- 42.99 Будівництво інших споруд, н. в. і. у.;
- 43.99 Інші спеціалізовані будівельні роботи, н. в. і. у.;
- 46.73 Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням;
- 47.52 Роздрібна торгівля залізними виробами, будівельними матеріалами та санітарно-технічними виробами в спеціалізованих магазинах;
- 71.12 Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах;
- 41.20 Будівництво житлових і нежитлових будівель

Компанія здійснює діяльність у галузі виготовлення виробів із бетону для будівництва. Зокрема, Товариство виробляє блоки із ніздрюватого бетону, та продає їх на території України підприємствам роздрібної, оптової торгівлі та кінцевим споживачам, а також експортує за кордон.

Середня кількість працівників становить 168 чол., в т.ч. 4 чол. Штатних та сумісників, зі 164- штатними працівниками призупинені трудові відносини через війну.

2. Основні принципи подання фінансової звітності.

Фінансова звітність Компанії складена відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні (надалі - "НП(С)БО").

Функціональною валютою для Компанії є українська гривня. Операції у валютах, відмінних від функціональної, вважаються операціями з іноземною валютою.

Дана фінансова звітність була підготовлена у відповідності з принципом безперервності діяльності, що передбачає реалізацію активів і погашення зобов'язань у ході звичайної господарської діяльності. З 24 лютого 2022 року у зв'язку з окупацією російськими загарбниками території міста Нової Каховки, на якій знаходилися всі виробничі потужності підприємства, випуск та реалізація готової продукції зупинені.

Дана фінансова звітність затверджена до випуску 12.04.2024 р.

3. Безперервність діяльності

У зв'язку із вторгненням Російської Федерації на територію України в лютому 2022 року, в усій Україні запроваджено воєнний стан.

Виробничі потужності Компанія знаходяться в Херсонській області місті Нова Каховка, яка була тимчасово окупована 24 лютого 2022 року. Після повноцінної роботи на протязі січня-лютого 2022 року Компанія припинила виробничу діяльність, майже з усіма працівниками призупинено трудові відносини. Майно Компанії на даний час знаходиться на тимчасово окупованій території, доступу та контролю за матеріальними активами у керівництва немає.

Залишається суттєва невизначеність щодо подальшого розвитку воєнних дій, які можуть мати значний вплив на діяльність, виручку та фінансові

результати Компанії у цілому.

Незважаючи на теперішній перебіг подій, власник ТОВ "ПРОМИСЛОВО-БУДІВЕЛЬНА ГРУПА КОВАЛЬСЬКА та керівництво Компанії сподіваються на найшвидшу перемогу над окупантами. Власник не має намірів щодо ліквідації Компанії, а в разі необхідності готовий надавати фінансову підтримку Компанії для погашення першочергових зобов'язань та недопущення банкрутства чи ліквідації Компанії. Південно-східний регіон України був та буде одним із крупних споживачів будівельних матеріалів, особливо у період відбудови України, тому він знаходиться у керівництва та власника Компанії в пріоритеті майбутніх капіталовкладень у виробництво будівельних матеріалів.

Подальший розвиток воєнних дій, включаючи їх масштаби, інтенсивність або потенційні терміни припинення цих дій, є невизначеними. Ці події та умови вказують на те, що існує суттєва невизначеність, яка може поставити під значні сумніви здатність Компанії продовжувати безперервну діяльність, і, отже, Компанія може втратити здатність реалізовувати свої активи та виконувати свої зобов'язання у ході нормального ведення бізнесу.

4. Облікова політика.

Компанія послідовно застосовувала облікову політику окреслену в даному розкритті протягом періодів, зазначених у звітності. Змін до облікової політики Компанії у звітному періоду не відбувалось.

Операції в іноземній валюті під час первісного визнання відображаються у валюті звітності шляхом перерахунку суми в іноземній валюті із застосуванням валютного курсу Національного Банку України (надалі - "НБУ") на початок дня дати здійснення операції (дати визнання активів, зобов'язань, доходів і витрат).

Монетарні статті в іноземній валюті відображаються з використанням валютного курсу НБУ на кінець дня дати балансу.

Курсові різниці від перерахунку монетарних статей відображаються у складі інших операційних доходів (витрат).

До основних засобів відносяться матеріальні активи, очікуваний термін корисного використання, яких більше одного року (або операційного циклу, якщо він довші року), первісна вартість яких більше 20000,00 грн.

Амортизація основних засобів (окрім інших необоротних матеріальних активів) нараховується із застосуванням прямолінійного методу. Строк корисного використання встановити наступний:

Групи Мінімально допустимі строки корисного використання, років

група 1 - земельні ділянки -

група 2 - капітальні витрати на поліпшення земель, не пов'язані з будівництвом 15

група 3 - будівлі, 20

споруди, 15

передавальні пристрої 10

група 4 - машини та обладнання 5

з них:

електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації (крім ноутбуків), пов'язані з ними комп'ютерні програми (крім програм, витрати на придбання яких визнаються роялті, та/або програм, які визнаються нематеріальним активом), інші інформаційні системи, комутатори, маршрутизатори, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (в тому числі стільникові), мікрофони і рації, вартість яких перевищує 20000,00 гривень 2

група 5 - транспортні засоби 5

група 6 - інструменти, прилади, інвентар (меблі) 4

група 7 - тварини 6

група 8 - багаторічні насадження	10
група 9 - інші основні засоби	12
група 10 - бібліотечні фонди	-
група 11 - малоцінні необоротні матеріальні активи	-
група 12 - тимчасові (нетитульні) споруди	5
група 13 - природні ресурси	
група 14 - інвентарна тара	6
група 15 - предмети прокату	5
група 16 - довгострокові біологічні активи	7

Матеріальні активи з терміном корисного використання понад один рік вартістю до 20000,00 грн. вважаються малоцінними необоротними матеріальними активами (надалі - "МНМА").

Амортизація необоротних матеріальних активів нараховується за методом нарахування 100% вартості в першому місяці використання об'єкта.

До нематеріальних активів (надалі - "НМА") відносяться немонетарні активи, які не мають матеріальної форми, можуть бути ідентифіковані та утримуються Компанією з метою використання протягом періоду більше одного року (або одного операційного циклу, якщо він перевищує рік) для виробництва, торгівлі, в адміністративних цілях чи надання в оренду іншим особам.

Амортизація нематеріальних активів нараховується за прямолінійним методом. Строк амортизації програмного забезпечення - два роки. Строк амортизації інших НМА - визначається окремо в залежності від виду НМА, але не більше 10 років.

Нарахування амортизації НМА починається з місяця, наступного за місяцем, у якому НМА став придатним для використання. Суму нарахованої амортизації НМА відображається у збільшення суми операційних витрат Компанії і накопиченої амортизації НМА.

Запаси Компанія групує за наступними категоріями:

- Сировина та матеріали
- Паливо
- Інші матеріали
- Малоцінні та швидкозношувані предмети
- Готова продукція
- Товари

Придбані запаси зараховуються на баланс за первісною вартістю.

Вибуття запасів оцінюється за методом ідентифікованої собівартості відповідної одиниці запасів.

Запаси відображаються в обліку за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю та чистою вартістю реалізації.

Грошові кошти та їх еквіваленти включають кошти на рахунках в банках, грошові кошти в дорозі.

Податок на додану вартість (надалі - "ПДВ").

Компанією застосовуються ставка ПДВ 20% щодо постачання товарів, робіт та послуг.

Зобов'язання по ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, нарахованої протягом звітного періоду. Датою виникнення податкових зобов'язань з постачання товарів/послуг вважається дата, яка припадає на податковий період, протягом якого відбувається будь-яка з подій, що сталася раніше:

- дата зарахування коштів від покупця/замовника на банківський рахунок Компанії як оплата товарів/послуг, що підлягають постачанню;
- дата відвантаження товарів, а в разі експорту товарів - дата оформлення митної декларації, що засвідчує факт перетинання митного кордону

України, оформлена відповідно до вимог митного законодавства, а для послуг - дата оформлення документа, що засвідчує факт постачання послуг. Кредит по ПДВ - це сума, на яку Компанія має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ. Право на податковий кредит виникають або на дату здійснення оплати постачальнику або на дату отримання товарів (робіт, послуг) в залежності від того, яка подія відбулася раніше. У разі якщо Компанія не включила у відповідному звітному періоді до податкового кредиту суму податку на додану вартість на підставі отриманих податкових накладних/розрахунків коригування до таких податкових накладних, зареєстрованих в Єдиному реєстрі податкових накладних, таке право зберігається за нею протягом 1095 календарних днів з дати складення податкової накладної/розрахунку коригування.

З 01 липня 2022 року до 31 липня 2023 року Компанія була платником єдиного податку 3 групи за ставкою 2%, та тимчасово на період знаходження на даній системі сплати податку не була платником податку на додану вартість. З 01 серпня 2023 року статус платника ПДВ поновлено.

Податок на прибуток.

З 01 липня 2022 до 31 липня 2023 року Компанія була платником єдиного податку 3 групи за ставкою 2%. З 01 серпня 2023 року Компанія повернулася на сплату податку на прибуток на загальних підставах.

Визнання доходу.

Дохід визнається під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу (за винятком зростання капіталу за рахунок внесків учасників підприємства), за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, інших активів) визнається в разі наявності всіх наведених нижче умов:

- покупцеві передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію (товар, інший актив);
- підприємство не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією (товарами, іншими активами);
- сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена;
- є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод підприємства, а витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

Дохід, пов'язаний з наданням послуг, визнається, виходячи зі ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу, якщо може бути достовірно оцінений результат цієї операції. Результат операції з надання послуг може бути достовірно оцінений за наявності всіх наведених нижче умов:

- можливості достовірної оцінки доходу;
- імовірності надходження економічних вигод від здійснених для надання послуг;
- можливості достовірної оцінки ступеня завершеності надання послуг на дату балансу;
- можливості достовірної оцінки витрат, послуг та необхідних для їх завершення.

Оцінка ступеня завершеності операції з надання послуг проводиться вивченням виконаної роботи.

Визнання витрат.

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань.

Витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів, або збільшення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу підприємства (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення або розподілу власниками), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені.

Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Якщо актив забезпечує одержання економічних вигод протягом кількох звітних періодів, то витрати визнаються шляхом систематичного розподілу його вартості (наприклад, у вигляді амортизації) між відповідними звітними періодами.

Оренда.

Визначення того, чи є угода орендою, або чи містить ознаки оренди, ґрунтується на аналізі змісту угоди. При цьому на дату початку дії договору його виконання від використання конкретного активу або активів, і чи переходить право користування активом у результаті даної угоди.

Оренда класифікується як фінансова, коли за умовами оренди, орендар бере на себе всі істотні ризики і вигоди, пов'язані з володінням відповідними активами. Вся інша оренда визнається як операційна.

Затрати орендаря на поліпшення об'єкта операційної оренди (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція тощо), що призводять до збільшення майбутніх економічних вигод, які первісно очікувалися від його використання, відображаються орендарем як капітальні інвестиції у створення (будівництво) інших необоротних матеріальних активів.

Належна за користування об'єктом операційної оренди плата визнається витратами.

Дивіденди.

Сума, що підлягає виплаті учасникам Компанії у вигляді дивідендів, визнається зобов'язанням у фінансовій звітності Компанії в тому періоді, в якому дивіденди були затверджені учасниками Компанії.

Поточні забезпечення.

Компанія нараховує наступні види забезпечень:

- забезпечення під майбутні виплати співробітникам;
- забезпечення під майбутні мотиваційні виплати;
- забезпечення на врегулювання судових витрат;
- забезпечення виплат за податковими санкціями;

забезпечення інших витрат та платежів Компанія визнає забезпечення тільки за умови, що:

- існує поточне зобов'язання в результаті минулих подій
- існує ймовірність, що погашення зобов'язань призведе до відтоку ресурсів, які приносять економічні вигоди
- можлива достовірна оцінка суми зобов'язань

Компанія відображає в обліку нарахування забезпечення як збільшення зобов'язання щодо забезпечення на окремих балансових рахунках з одночасним визнанням витрат.

5. Розкриття окремих статей фінансової звітності

5.1. Статутний капітал.

Станом на 31 грудня 2023 року зареєстрований статутний капітал Компанії становить 1 000 000 гривень та є повністю сплаченим.

5.2. Дебіторська заборгованість.

Станом на 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року у Компанії обліковується наступна дебіторська заборгованість:

Стаття балансу Рік, що закінчився

31 грудня 2023 року Рік, що закінчився

31 грудня 2022 року

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 505 370

Резерв сумнівних боргів (361) (337)

Загалом 144 33

Дебіторська заборгованість за виданими авансами 21983 21614

Резерв дебіторській заборгованості за виданими авансами	(54)	(54)	
Загалом	21929	21560	
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (інші податки)	26	2	
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (податок на додану вартість)	1633	0	
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (податок на доходи фізичних осіб)	13	17	
Загалом	1672	19	

Інша поточна дебіторська заборгованість:

" Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (єдиний соціальний внесок)	16	0	
" заборгованість за виданими безпроцентними фінансовими позиками	186059	240576	
" Резерв сумнівних боргів за виданими позиками	(13055)	(15943)	
" інша заборгованість	464	509	
Загалом	173484	225142	
Всього	197229	246754	

5.3. Інші довгострокові зобов'язання

Станом на 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року у Компанії обліковується наступні довгострокові зобов'язання і забезпечення:

Показник	Рік, що закінчився	
31 грудня 2023 року	Рік, що закінчився	
31 грудня 2022 року		
Інші довгострокові зобов'язання (облігації)		
	130000	130000
Кредит (Каспас, Кіпр)	211040	194755
Всього	341040	324755

5.4. Кредиторська заборгованість.

Станом на 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року у Компанії обліковується наступна кредиторська заборгованість:

Показник	Рік, що закінчився	
31 грудня 2023 року	Рік, що закінчився	
31 грудня 2022 року		
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	11551	36324
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом, всього, в т.ч	0	13624
- Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (податки, збори без податку на прибуток та ПДВ)	0	850
- Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з податку на прибуток	0	6329
- Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з податку на додану вартість	0	6445
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	7014	7860
Інші поточні зобов'язання	34345	17738

в т.ч.

"	заборгованість за відсотками	30476	13851
"	податковий кредит	3865	3882
"	інші поточні зобов'язання	4	5

Всього 52910 75546

5.5. Поточні забезпечення

Поточні забезпечення Компанії представлені нарахованим резервом відпусток

Показник Рік, що закінчився

31 грудня 2023 року Рік, що закінчився

31 грудня 2022 року

Забезпечення по резерву відпусток 1038 2027

Всього 1038 2027

5.6. Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг).

Виручка від реалізації за роки, що закінчилися 31 грудня 2022 та 31 грудня 2021 року була відображена наступним чином:

Показник Рік, що закінчився

31 грудня 2023 року Рік, що закінчився

31 грудня 2022 року

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 0 100869

Всього 0 100869

5.7. Собівартість реалізованої продукції

Собівартість продукції складається з прямих витрат - списання основних матеріалів за нормами на одиницю продукції, заробітна плата виробничого персоналу та нарахування на заробітну плату, амортизації виробничого обладнання, списання матеріалів та послуг отриманих на ремонт виробничого обладнання та непрямих витрат, які розподіляються на готову продукцію пропорційно прямим витратам.

Собівартість продукції за роки, що закінчилися 31 грудня 2023 та 31 грудня 2022 року була відображена наступним чином:

Показник Рік, що закінчився

31 грудня 2023 року Рік, що закінчився

31 грудня 2022 року

Матеріальні витрати (основні матеріали) 0 50052

Матеріальні витрати (допоміжні матеріали та матеріали на ремонт виробничого обладнання) 0 5895

Амортизація обладнання 0 4003

Заробітна плата виробничого персоналу 0 5234

Нарахування на заробітну плату виробничого персоналу 0 1140

Послуги сторонніх організацій 0 16585

Всього 0 82909

5.8. Інші операційні доходи

Інші операційні доходи за роки, що закінчилися 31 грудня представлені наступним чином:

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2023 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2022 року
Дохід від курсовій різниці	22252	25017
Дохід від списання раніше створених резервів	20471	21655
Інші доходи	629	573
Всього	43352	47245

5.9. Адміністративні витрати

Адміністративні витрати за роки, що закінчилися 31 грудня представлені наступним чином:

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2023 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2022 року
Амортизація	0	467

Витрати на оплату праці	161	1561
Матеріальні витрати	0	139
Відрахування на соціальні заходи	41	313
Інші адміністративні витрати	648	5888

В тому числі:

- послуги по утриманню материнської компанії, фінансового супроводу	0	2190
- послуги з ведення бухгалтерських та інших фінансових операцій	315	1989
- послуги охорони	0	729
- банківські послуги	21	75
- транспортні послуги	0	180
- інші	312	725

Всього 850 8368

5.10. Витрати на збут

Витрати на збут за роки, що закінчилися 31 грудня представлені наступним чином:

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2023 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2022 року
Амортизація	0	87
Витрати на оплату праці	3	1151
Відрахування на соціальні заходи	1	294
Витрати на роялті	0	658

Матеріальні витрати 0	66	
Інші операційні витрати	0	176
Всього4	2432	

5.11. Інші операційні витрати

Інші витрати за роки, що закінчилися 31 грудня представлені наступним чином:

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2023 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2022 року
----------	--	--

Амортизація	20096	18787
-------------	-------	-------

Витрати на оплату праці	348	3156
-------------------------	-----	------

Відрахування на соціальні заходи	77	620
----------------------------------	----	-----

Витрати по курсовій різниці	40463	67401
-----------------------------	-------	-------

Витрати від знецінення запасів	17932	25643
--------------------------------	-------	-------

Витрати від знецінення дебіторської заборгованості	16398	37022
--	-------	-------

Матеріальні витрати	0	1077
---------------------	---	------

Інші операційні витрати	640	1079
-------------------------	-----	------

Всього95954	154785	
-------------	--------	--

5.12. Фінансові витрати

Фінансові витрати за роки, що закінчилися 31 грудня представлені наступним чином:

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2023	Рік, що закінчився 31 грудня 2022
----------	-----------------------------------	-----------------------------------

Процентні витрати по облігаціям	19501	19501
---------------------------------	-------	-------

Процентні витрати по кредиту	9945	8625
------------------------------	------	------

Інші фінансові витрати	47	46
------------------------	----	----

Всього29493	28172	
-------------	-------	--

5.13. Інші надходження та платежі в "Звіті про рух грошових коштів"

Інші витрачання в "Звіті про рух грошових коштів" (рядок 3190) та Інші платежі (рядок 3390) за роки, що закінчилися 31 грудня представлені наступним чином:

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2023 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2022 року
----------	--	--

Інші витрачання (рядок 3190)	507	206
------------------------------	-----	-----

В тому числі:

- виплата аліментів	0	85
- відрядження	0	48
- Оплата фінансових санкцій кредиторам	459	-
- банківські послуги	21	72
- інші витрати	27	1

Інші платежі (рядок 3390)	0	0
---------------------------	---	---

В тому числі:

- виплата аліментів	
- відрядження	

- частковий викуп емітованих облігацій
Всього 507 206

5.14. Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток за роки, що закінчилися 31 грудня, представлені таким чином:

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2023	Рік, що закінчився 31 грудня 2022
Витрати з поточного податку на прибуток	0	931
Витрати з відстроченого податку на прибуток	0	504
Всього	1435	

Ставка податку на прибуток підприємств у 2023 і 2022 роках складала 18%.

Узгодження діючої ставки оподаткування

Узгодження діючої ставки оподаткування за рік, що закінчився 31 грудня, представлено таким чином:

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2023	Рік, що закінчився 31 грудня 2022
Прибуток до оподаткування	(82982)	(128332)
Теоретична сума оподаткування за встановленою ставкою 18%		

Інші різниці

Витрати з податку на прибуток	0	1435
-------------------------------	---	------

Визнані відстрочені податкові активи

Зміни визнаних відстрочених податкових активів за типами тимчасових різниць за рік, що закінчився 31 грудня 2022 р., представлені таким чином:

Показник	На 31.12.2022	Визнано у прибутку і збитках	На 31.12.2023
----------	---------------	------------------------------	---------------

Відстрочені податкові активи	0	0	0
Всього відстрочені податкові активи	0	0	0

Відстрочені податки на прибуток виникають внаслідок наявності тимчасових різниць між балансовою вартістю активів та зобов'язань для цілей фінансової звітності та їхньою податковою базою. У зв'язку з отриманням у поточному році Компанією збитків відстрочені податкові активи не нараховувалися.

6. Договори поруки

У 2022 році продовжували діяти два договори поруки № 177-П/20 від 25.06.2020 року та № 178-П/20 від 25.06.2020 року з кредитором АТ "Сенс-Банк", в яких боржником виступає АТ "Завод залізобетонних конструкцій ім. Світлани Ковальської" а поручителем ТОВ "Енерджи Продакт". За договором №177-П/20 ліміт Кредитної лінії, яка надана Боржнику за Основним договором, становить еквівалентно 14 000 000,00 доларів США. По договору №178-П/20 ліміт становить еквівалентно 5 000 000,00 доларів США. Згідно обох договорів Поручитель поручається за виконання Боржником наступних обов'язків:

- повернути Банку наданий за Основним договором Кредит у сумі фактично отриманих і не повернутих Боржником коштів у відповідній валюті, що надані Боржнику в межах розміру ліміту Кредитної лінії на дату надання будь-якого з Траншів;
- сплачувати Банку проценти за користування Кредитом, наданим за Кредитною лінією у розмірі 28% річних за користування частиною Кредиту у гривнях, або 13% річних у доларах або євро;

- сплачувати Банку комісію у розмірі і строки визначені в Основному договорі;
- у випадках, передбачених Основним договором або законодавством України, достроково повернути Банку Кредит, сплатити проценти за користування ним і виконати інші обов'язки що передбачені Основним договором;
- сплатити Банку неустойку (пеню, штрафи) та понад суму неустойки (пені, штрафів) відшкодувати збитки, заподіяні Банку невиконанням або неналежним виконанням Боржником своїх зобов'язань за Основним договором.

Згідно Договорів Підприємство як Поручитель несе відповідальність перед Банком за порушення перелічених обов'язків як солідарний боржник, та відповідає перед Банком у тому ж обсязі, що і Боржник.

Також до Договорів поруки укладено Додаткові угоди, згідно яких Поручитель зобов'язується отримувати попередню письмову згоду Банку на укладення будь-яких кредитних договорів або договорів позики в будь-якій формі, в тому числі на укладання договорів про надання гарантій, договорів відкриття акредитивів, договорів факторингу або договорів поруки. За кожний випадок невиконання Поручителем будь-якого із обов'язків, зазначених у Додатковій угоді, Поручитель зобов'язується сплачувати Банку штраф у розмірі 40 000,00 грн.

У 2022 році діяв договір поруки № PL21-543/28-2 від 22.06.2021 року з кредитором АТ "ОТП Банк", в яких боржником виступає АТ "Завод залізобетонних конструкцій ім. Світлани Ковальської" а одним із поручителів ТОВ "Енерджи Продакт".

За договором № PL21-543/28-2 ліміт Кредитної лінії, яка надана Боржнику за Основним договором, становить 252 971 293,05 грн. Згідно договору Поручитель поручається за виконання Боржником наступних обов'язків:

- повернути Банку наданий за Основним договором Кредит у сумі фактично отриманих і не повернутих Боржником коштів у відповідній валюті, що надані Боржнику в межах розміру ліміту Кредитної лінії на дату надання будь-якого з Траншів;
- сплачувати Банку проценти за користування Кредитом, наданим за Кредитною лінією у розмірі 15% річних у гривнях, щомісячно до 15 числа;
- у випадках, передбачених Основним договором або законодавством України, достроково повернути Банку Кредит, сплатити проценти за користування ним і виконати інші обов'язки що передбачені Основним договором;
- сплатити Банку неустойку (пеню, штрафи) та понад суму неустойки (пені, штрафів) відшкодувати збитки, заподіяні Банку невиконанням або неналежним виконанням Боржником своїх зобов'язань за Основним договором.

Згідно Договорів Підприємство як Поручитель несе відповідальність перед Банком за порушення перелічених обов'язків як солідарний боржник, та відповідає перед Банком у тому ж обсязі, що і Боржник.

7. Операції з пов'язаними сторонами. Структура власності підприємства

Для цілей фінансової звітності пов'язаними сторонами вважаються сторони, стосунки між якими обумовлюють можливість однієї сторони контролювати іншу або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових і оперативних рішень іншою стороною. При визначенні пов'язаних сторін до уваги береться суть відносин, а не їх юридична форма.

Згідно з існуючими критеріями визначення пов'язаних сторін, пов'язаними сторонами Компанії є:

- ТОВ "Промислово-будівельна група Ковальська" (код ЄДРПОУ: 35142753), безпосередньо володіє корпоративними правами товариства у розмірі 100%;
- Пилипенко Олександр Сергійович, опосередковано через ТОВ "Промислово-будівельна група Ковальська";
- Пилипенко Сергій Олександрович, опосередковано через ТОВ "Промислово-будівельна група Ковальська";
- Суботенко Микола Олексійович, опосередковано через ТОВ "Промислово-будівельна група Ковальська";
- Суруп Володимир Юрійович, опосередковано через ТОВ "Промислово-будівельна група Ковальська".

Згідно положення (стандарту) бухгалтерського обліку, операції пов'язаних сторін - передача активів або зобов'язань однією пов'язаною стороною іншими пов'язаними сторонами.

Станом на 31.12.2023

ПІБ фізичної особи Тип зв'язку

Пилипенко Олександр Сергійович

Пилипенко Сергій Олександрович

Суруп Володимир Юрійович

Суботенко Микола Олексійович Кінцевий бенефіціарний власник ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА"

Кінцевий бенефіціарний власник ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА"

Учасник ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА" (17,3%)

Учасник ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА" (16,7%)

Пилипенко Олександр Сергійович та Пилипенко Сергій Олександрович є кінцевими бенефіціарними власниками усіх зазначених нижче юридичних осіб, єдиним учасником/акціонером яких є ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА".

Перелік юридичних осіб, пов'язаних із Компанією:

ПОВ'ЯЗАНА ОСОБА ЄДРПОУ ДИРЕКТОР ЗАСНОВНИК ТИП ТА ОПИС ЗВ'ЯЗКУ

ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА"	35142753	Пилипенко С.О.	4 фіз особи зазначені вище	Компанія володіє 100% розміру статутного капіталу				
АТ "ЗЗБК ІМ. КОВАЛЬСЬКОЇ"	05523398	Чулков С.Ю.	ТОВ "КОВАЛЬСЬКА БЕТОН"	Компанії	мають	спільного	власника	
(опосередковано)								
ТОВ "БЕТОН КОМПЛЕКС"	04012164	Чулков С.Ю.	ТОВ "КОВАЛЬСЬКА БЕТОН"	Компанії	мають	спільного	власника	
(опосередковано)								
ТОВ "АВТОБУДКОМПЛЕКС-К"	33999954	Линник В.М.	ТОВ "КОВАЛЬСЬКА БЕТОН"	Компанії	мають	спільного	власника	
(опосередковано)								
АТ "ДАРНИЦЬКИЙ ЗЗБК"	01373298	Копотун Р.А.	ТОВ "КОВАЛЬСЬКА БЕТОН"	Компанії	мають	спільного	власника	(опосередковано)
ТОВ "БЕТОН СЕРВІС"	32375528	Чулков С.Ю.	ТОВ "КОВАЛЬСЬКА БЕТОН"	Компанії	мають	спільного	власника	(опосередковано)
ПРАТ "ТЕРМІНАЛ-М"	31749934	Скиба О.С.	ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА"	Компанії	мають	спільного	власника	
АТ "БУДІНДУСТРІЯ"	01349644	Тищенко А.О.	ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА"	Компанії	мають	спільного	власника	
ТОВ "ОМЕЛЯНІВСЬКИЙ КАР'ЄР"	00292400	Гарашук С.М.	ТОВ "КОВАЛЬСЬКА СИРОВИНА"	Компанії	мають	спільного	власника	(опосередковано)
ПРАТ "ТНК "ГРАНІТ"	32805271	Гарашук С.М.	ТОВ "КОВАЛЬСЬКА СИРОВИНА"	Компанії	мають	спільного	власника	(опосередковано)
ПРАТ "ЗБВ-1"	21517799	Якубовська Н.О.	ТОВ "КОВАЛЬСЬКА БЕТОН"	Компанії	мають	спільного	власника	
ТОВ "ІТЦ "КОВАЛЬСЬКА"	31987732	Співак В.В.	ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА"	Компанії	мають	спільного	власника	
ТОВ "ПІВНІЧ БУДРЕСУРС"	43595409	Пицко О.В.	ТОВ "КОВАЛЬСЬКА СИРОВИНА"	Компанії	мають	спільного	власника	(опосередковано)
ТОВ "КОВАЛЬСЬКА ПРОЕКТ"	34425402	Піскун С.Ж.	ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА"	Компанії	мають	спільного	власника	
ТОВ "УНІВЕРСАЛЬНИЙ ТЕРМІНАЛ"	34780264	Пилипенко С.О.	ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА"	Компанії	мають	спільного	власника	

ТОВ "МЕТАКОМ - БУЧА" 33699681	Пилипенко С.О.	ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА" Компанії мають спільного власника
ТОВ "ЕНЕРДЖИ ПРОДАКТ" 38872186	Дмитренко В.Л.	ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА" Компанії мають спільного власника
ТОВ "РОЗВАДІВ БУДМАТЕРІАЛИ" 00291144	Лобанов В.Ю.	ТОВ "КОВАЛЬСЬКА СИРОВИНА" Компанії мають спільного власника (опосередковано)
ТОВ "КОВАЛЬСЬКА ІНВЕСТ" 34342798	Скрипка І.В.	ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА" Компанії мають спільного власника
ТОВ "КОВАЛЬСЬКА ГАЗОБЕТОН" 44461866	Скрипка І.В.	ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА" Компанії мають спільного власника
ТОВ "СІЛТЕК ЗАХІД" 44422282	Скрипка І.В.	ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА" Компанії мають спільного власника
ТОВ "КАХОВКА БУДРЕСУРС" 43941111	Дмитренко В.Л.	ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА" Компанії мають спільного власника
ТОВ "КОВАЛЬСЬКА БЕТОН" 44774074	Гвоздарьов Є.Б.	ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА" Компанії мають спільного власника
ТОВ "КОВАЛЬСЬКА СИРОВИНА" 44798048	Дмитренко В.Л.	ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА" Компанії мають спільного власника
ТОВ "КОВАЛЬСЬКА ДІДЖИТАЛ" 44847435	Назаров М.О.	ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА" Компанії мають спільного власника (опосередковано)
ТОВ "РІВНЕ БУДМАТЕРІАЛИ" 39378939	Стретович О.В.	ТОВ "КОВАЛЬСЬКА СИРОВИНА" Компанії мають спільного власника (опосередковано)
ТОВ "КОЛЬОРОВІ ПІСКИ" 44092059	Лакоза С.В.	ТОВ "КОВАЛЬСЬКА СИРОВИНА" Компанії мають спільного власника (опосередковано)
ТОВ "КОВАЛЬСЬКА НЕРУХОМІСТЬ" 40618359	Суботенко І.М.	КЛІФФ КЕПІТАЛ ГРОВС АІФ Мають спільних КБВ (Пилипенко О.О., Суботенко М.О.)
ТОВ "КОВАЛЬСЬКА-ЖИТЛОСЕРВІС" 32912720	Стражніков С.В	ТОВ "КОВАЛЬСЬКА НЕРУХОМІСТЬ" Мають спільних КБВ (Пилипенко О.О., Суботенко М.О.)
ТОВ "ЮНІТ В04" 43470948	Малишев О.О.	ТОВ "ЮНІТ ХОЛДІНГС" (50%) та КЛІФФ КЕПІТАЛ ГРОВС АІФ ВІ.СІ.АЙ.СІ. ЛТД (50%) Мають спільного КБВ (Пилипенко О.С.)
ТОВ "ЮНІТ В06" 43471014	Малишев О.О.	ТОВ "ЮНІТ ХОЛДІНГС" (50%) та КЛІФФ КЕПІТАЛ ГРОВС АІФ ВІ.СІ.АЙ.СІ. ЛТД (50%) Мають спільного КБВ (Пилипенко О.С.)
ТОВ "БЛУСТОУН" 41464796	Овчаренко О.М.	ТОВ "ЮНІТ ХОЛДІНГС" (50%) та КЛІФФ КЕПІТАЛ ГРОВС АІФ ВІ.СІ.АЙ.СІ. ЛТД (50%) Мають спільного КБВ (Пилипенко О.С.)
ТОВ "БУТСАЙД" 36342574	Стретович О.В.	Юридична особа не пов'язана з Групою Ковальська (50%) та ТОВ "ПБГ Ковальська" (50%) Володіння ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА" 50% частки
ТОВ "СЕНД КОНТРАКТ" 42409631	Стретович О.В.	Юридична особа не пов'язана з Групою Ковальська (50%) та ТОВ "ПБГ Ковальська" (50%) Володіння ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА" 50% частки
ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА" 35142753	Пилипенко С.О.	4 фіз особи зазначені вище Компанія володіє 100% розміру статутного капіталу
АТ "ЗЗБК ІМ. КОВАЛЬСЬКОЇ" 05523398	Чулков С.Ю.	ТОВ "КОВАЛЬСЬКА БЕТОН" Компанії мають спільного власника (опосередковано)
ТОВ "БЕТОН КОМПЛЕКС" 04012164	Чулков С.Ю.	ТОВ "КОВАЛЬСЬКА БЕТОН" Компанії мають спільного власника (опосередковано)
ТОВ "АВТОБУДКОМПЛЕКС-К" 33999954	Линник В.М.	ТОВ "КОВАЛЬСЬКА БЕТОН" Компанії мають спільного власника (опосередковано)
АТ "ДАРНИЦЬКИЙ ЗЗБК" 01373298	Копотун Р.А.	ТОВ "КОВАЛЬСЬКА БЕТОН" Компанії мають спільного власника (опосередковано)
ТОВ "БЕТОН СЕРВІС" 32375528	Чулков С.Ю.	ТОВ "КОВАЛЬСЬКА БЕТОН" Компанії мають спільного власника (опосередковано)

ПРАТ "ТЕРМІНАЛ-М" 31749934 Скиба О.С. ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА" Компанії мають спільного власника

За роки, що закінчилися 31 грудня, Компанія здійснила такі операції з пов'язаними сторонами:

Показник	2023 рік	2022 рік
Продаж товарів (робіт, послуг)	280	2378
Придбання товарів (робіт, послуг)	336	8145
Надання/повернення фінансової допомоги	221669	330283
Отримання/повернення фінансової допомоги	276166	
Отримання позики від нерезидента		
Нарахування відсотків за облігаціями	9263	
Нарахування відсотків за користування позикою	11711*	8625

Залишки за розрахунками за операціями Компанії з пов'язаними сторонами представлені таким чином:

Показник	2023 рік	2022 рік
Активи		
Дебіторська заборгованість за товари (роботи, послуги)	150	9
Дебіторська заборгованість за авансами виданими	20691	20691
Заборгованість за виданою фінансовою допомогою	185968	240464
Резерв сумнівних боргів	(13109)	(15943)
Всього активів	193700	245221

Зобов'язання

Кредиторська заборгованість за товари (роботи, послуги)	525	503
Довгострокова заборгованість за позикою	211040	194755
Заборгованість за відсотками по позиці	25561	13850
Заборгованість за відсотками за облігаціями	4915	0
Всього зобов'язань	241041	209108

*В 2021 Компанія отримала позику від нерезидента в розмірі 5 000 тис.євро, станом 31 грудня 2022 та 2023 позика не погашена. В звітному періоді нараховано відсотків по позиці в розмірі 250 тис.євро (2022: 250 тис.євро). Погашення відсотків в звітному періоді не здійснювалося.

Компанія здійснює операції з пов'язаними сторонами на звичайних ринкових умовах.

Операції з управлінським персоналом представлені виплатою заробітної плати директора і компенсацією виплат та включені в адміністративні витрати за 2023 рік - в розмірі 45 тис.грн., 2022 рік - 1571 тис.грн.

8. Операційні сегменти

Компанія не визначає звітні сегменти відповідно до НП(С)БО 29 "Фінансова звітність за сегментами", оскільки здійснює виробництво блоків з ніздрюватого бетону, дохід від продажу якого становить понад 98% від основного доходу. Продаж товарів та послуг здійснювався на території України (100% доходу).

9. Управління фінансовими ризиками.

Компанія не є фінансовою компанією, тому використовує фінансові інструменти в міру необхідності для забезпечення своєї господарської діяльності, а не для отримання доходів. У процесі господарської діяльності Компанія використовує наступні фінансові інструменти: грошові кошти та їх еквіваленти, торгова та інша дебіторська й кредиторська заборгованість, випущені облігації, кредит від нерезидента.

Компанія піддається наступним ризикам у зв'язку з використанням фінансових інструментів: кредитному ризику, ризику ліквідності та ринковому ризику.

Кредитний ризик - це ризик фінансового збитку для Компанії в разі невиконання клієнтом або контрагентом своїх зобов'язань по фінансовому інструменту за відповідним договором. У звітному періоді фінансові активи Компанії схильні до кредитного ризику, включаючи: грошові кошти на рахунках в банках, торгіву та іншу дебіторську заборгованість.

Грошові кошти Компанії розміщуються у великому банку, який має надійну історію.

Балансова вартість фінансових активів являє собою максимальну величину, що піддається кредитному ризику.

Максимальний рівень кредитного ризику Компанії станом на 31 грудня 2023 та 31 грудня 2022 року складав:

Показник Рік, що закінчився

31 грудня 2023 року Рік, що закінчився

31 грудня 2022 року

Грошові кошти та їх еквіваленти 25 1595

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 144 33

Інша поточна дебіторська заборгованість 173484 225142

Всього 173653 226770

Кредитний ризик Компанії щодо дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи низький через незначну суму заборгованості покупців.

Ринковий ризик - це ризик того, що зміни ринкових показників, таких як обмінні курси іноземних валют і відсоткові ставки, матимуть негативний вплив на суму прибутку Компанії або вартість наявних фінансових інструментів.

Процентний ризик пов'язаний з ймовірністю змін вартості фінансових інструментів у зв'язку зі змінами відсоткових ставок. Компанія у 2020 році здійснила емісію відсоткових облігацій в кількості 150 тис. шт. на суму 150 млн. грн, зі строком погашення в 2025 р. У 2021 році було викуплено облігацій на 20 млн. грн. Інші довгострокові зобов'язання за емітованими облігаціями станом на 31.12.2023 р. становлять 130 млн. грн. Відсоткова ставка за облігаціями в 2023 році не змінилася у порівнянні з 2022 р. та становила 15% річних. Заборгованість по нарахованими відсотками станом на 31.12.2023 р. складає 4915 тис.грн. Процентний ризик може управлятися менеджментом Компанії шляхом встановлення відсоткової ставки по випущеним облігаціям згідно умов емісії.

У 2021 році Компанія отримала позику від нерезидента у сумі 5 млн.євро зі строком погашення в 2026 р. з відсотковою ставкою 5% річних. Заборгованість за нарахованими відсотками станом на 31.12.2023 р. складає 25561 тис.грн.

Валютний ризик являє собою ризик зміни вартості фінансового інструменту у зв'язку з коливанням обмінних курсів валют. Компанія не використовує похідні фінансові інструменти для хеджування валютних ризиків. Валютний ризик притаманний всім компаніям в Україні з огляду на нестабільність національної валюти.

Ризик ліквідності - це ризик того, що Компанія зіткнеться з труднощами у зв'язку з погашенням своїх фінансових зобов'язань. Ризик ліквідності управляється менеджментом Компанії, шляхом моніторингу щомісячних прогнозів грошових потоків Компанії.

Основним джерелом коштів Компанії є кошти від операційної діяльності.

Компанія аналізує свої активи та зобов'язання за їх строками погашення та планує ліквідність залежно від очікуваних строків виконання зобов'язань за відповідними інструментами.

Показники ліквідності Компанії в межах нормативних значень.

10. Події після дати балансу.

Військові дії та військовий стан в Україні продовжують тривати. Місто Нова Каховка Херсонської області продовжує знаходитися в тимчасовій окупації.

Після дати балансу 31 грудня 2023 року виробнича діяльність Компанії не відновлена через неможливість контролю над основними засобами та іншими матеріальними активами через тимчасову окупацію території російськими загарбниками. Власники та керівництво Компанії сподіваються на найшвидшу перемогу над окупантами та деокупацію території, планують вкладення коштів у першочергове відновлення та запуск виробничого процесу з метою випуску та реалізації готової продукції, відновлення розірваних торгових зв'язків з контрагентами.

